

RESUMEN EJECUTIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTIÓN 2025

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA DE SEDEM

Programa Operativo Anual - gestión 2025 de la Unidad de Auditoría Interna del SEDEM, elaborada de conformidad a lo establecido en los numerales 304.01 al 304.07 de las Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna (N°304) y en consideración al numeral 12, del "Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna", aprobada con Resolución CGE/152/2017 del 29 de diciembre de 2017.

AUDITORIAS PROGRAMADAS	
Auditoría de Confiabilidad	
1	Planificación general y específica de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Servicio de Desarrollo de las Empresas Publicas Productivas - SEDEM y EPP's, al 31 de diciembre 2025 confiabilidad (Gestión 2025)
2	Auditoría de Confiabilidad de los Registros del Servicio de Desarrollo de las Empresas Publicas Productivas - SEDEM y EPP's, al 31 de diciembre 2024. (comunicación de resultados)
3	Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros del Servicio de Desarrollo de las Empresas Publicas - SEDEM y EPP's al 31 de diciembre de 2024 (planificación, ejecución y comunicación de resultados).
4	Auditoría de Confiabilidad de los Registros del Servicio de Desarrollo de las Empresas Publicas - SEDEM y EPP's, gestión 2025.
Auditoría de Cumplimiento	
5	Auditoría de cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público de SEDEM, correspondiente a la gestión 2024.
6	Auditoría de cumplimiento del Sistema de Presupuesto.
6	Auditoría de cumplimiento al pago realizado a Bladimir Sergio Castillo Budia, en cumplimiento a la Sentencia Constitucional Plurinacional 088/2022- S3 de 24 de marzo de 2022.
Auditoría Operacional	
7	Auditoría Operacional al Proceso de Conversión de Bobinas en resmas de la Planta Resmadora de Santivañez, gestión 2024.
Seguimiento	
8	Primer Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe de Control Interno N° SEDEM.INF.AI. 01/2024 emergente del Informe de Confiabilidad de los Registros del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas - SEDEM y sus Empresas Dependientes EPP's y las deficiencias de Control Interno, gestión 2023. (Rec.26)
9	Primer Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe de Control Interno N° SEDEM.INF.AI. 03/2024 emergente del Examen de Confiabilidad de los Estados Financieros Consolidados por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2023. (Rec.48)
10	Primer Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe de Control Interno N° SEDEM.INF.AI. 04/2024 emergente de la Revisión Procedimiento específico para el control y conciliación de datos liquidados en las planillas salariales y registros individuales de cada servidor público del Servicio de Desarrollo de la Empresas Públicas Productivas - SEDEM y sus empresas dependientes EPP's, gestión 2023. (Rec.1)
11	Primer Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe de Control Interno N° SEDEM.INF.AI. 04/2022 emergente del Pronunciamiento sobre el Cumplimiento del Procedimiento para el Control y Conciliación de los datos liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada Servidor Público del Servicio de Desarrollo de Empresas Publicas Productivas y sus EPP's, gestión 2022. (Rec.5)



0060

12	Primer Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe de Control Interno N° SEDEM.INF.AI. 08/2023 emergente del Informe de Control Interno de Relevamiento de Información Específica a los Procesos de Contratación en Diferentes Modalidades e Identificación del Precio Referencial para los Subsidios Prenatal Lactancia y Subsidios Universal Prenatal por la Vida Gestión 2022. (Rec.14)
13	Primer Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe de Control Interno N° SEDEM.INF.AI. 11/2023 emergente de la Auditoria Operacional al Proceso de Producción de Clinker en la Planta de Cemento de Oruro - ECEBOL, por el Periodo Comprendido entre el 01/01/2022 al 31/12/2022. (Rec.8)
14	Segundo Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe de Control Interno N° SEDEM.INF.AI. 01/2023 emergente del Informe de Confiabilidad de los Registros del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas - SEDEM y sus Empresas Dependientes EPP's y las deficiencias de Control Interno, gestión 2022. (Rec.11)
15	Segundo Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe de Control Interno N° SEDEM.INF.AI. 04/2023 emergente del Examen de Confiabilidad de los Estados Financieros Consolidados por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2022. (Rec.21)
16	Segundo Seguimiento al informe N° SEDEM.INF.AI.07/2022 emergente de la Auditoria Operacional al proceso despacho de producto terminado, realizado por ECEBOL por el periodo comprendido entre el 01/01/2021 al 31/12/2021. (Rec.1)
17	Segundo Seguimiento al informe N° SEDEM.INF.AI.08/2022 emergente de la Auditoria Operacional al proceso de Elaboración y/o Actualización de los Instrumentos Normativos y Administrativos del SEDEM y sus EEPs, por el periodo comprendido entre el 01/01/2021 al 31/12/2021. (Rec.1)
18	Segundo Seguimiento al informe N° SEDEM.INF.AI. 11/2022 emergente Auditoria Operacional al Proceso de Selección de Proveedores, Contratación y Conformación de Paquetes para los Subsidios Prenatal, Lactancia y Subsidio Universal Prenatal por la Vida gestiones 2020 y 2021 Convocatorias (SEDEM/SUB-01-2020 y SEDEM/SUB-02-2020) (SEDEM/CD/01/2021 y SEDEM/CHV/01/2021)". (Rec.9)
19	Segundo Seguimiento al informe N° SEDEM.INF.AI.14/2022 emergente de la Auditoria Operacional al proceso de Inspección y Control de calidad e inocuidad alimentaria a los proveedores del Subsidio a Nivel Nacional, por el periodo comprendido entre el 01/01/2021 al 31/12/2021. (Rec.2)
20	Segundo Seguimiento al informe N° SEDEM.INF.AI.15/2022 emergente de Auditoria operacional al proceso de control y gestión de almacenes para la distribución del Subsidio Universal Prenatal por la Vida de la Distribuidora de La Paz - El Alto, por el periodo comprendido entre el 01/01/2021 al 31/12/2021. (Rec.3)
	Relevamiento de Información
21	Relevamiento de Información sobre el "Comité de Seguimiento de Control Interno (CSCI) de SEDEM", correspondiente a la gestión 2024.
21	Relevamiento de Información al pago efectuado a la Empresa Unipersonal Frigorífico Cristal del señor Gonzalo Jaime Burgoa Rocabado, gestión 2020, Oruro.
	AUDITORÍAS NO PROGRAMADAS

El presente Resumen Ejecutivo del Programa Operativo Anual gestión 2025 de la Unidad de Auditoría Interna de SEDEM, se encuentra publicado en la página web de la entidad <http://www.sedem.gob.bo>.

La Paz, 27 de septiembre de 2024.



C.C. MAE SEDEM-MDPyEP-CGE-UAI SEDEM
JAAV/lstfu

José Antonio Alarcón Velasco
JEFE DE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
SEDEM

0059